RCS : LA ROCHELLE
Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHELLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00241
Numéro SIREN : 810 088 526
Nom ou dénomination : GROUPE LEAPARO

Ce dépôt a été enregistré le 26/03/2019 sous le numéro de dépôt 1922

GROUPE LEAPARO

Société à responsabilité limitée
au capital de 1.920.000 euros
Siège social : 150 boulevard Joffre
17000 LA ROCHELLE
810 088 526 RCS LA ROCHELLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 SEPTEMBRE 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

« DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2018, s'élevant à 208.593,47 euros de la manière suivante :

- Au compte « Report à nouveau » : 36.635,70 euros, celui-ci se trouvant entièrement apuré
- Au compte « Réserve légale » : 8.598,00 euros
- Au compte « Autres réserves » : 163.359,77 euros

Rappel des dividendes distribués
L'assemblée générale prend acte qu'il n'y a pas eu lieu à distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité. »

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Eric VINCENT
Cogérant

Luc BEUNET
Cogérant

SARL GROUPE LEAPARO

150 boulevard Joffre
17000 LA ROCHELLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

TALENZ
Entreprendre est un art majeur
Audit • Expertise Comptable • Conseil

FIDEAC

Paris 1er : Fideac - 12 avenue de l'opéra - 75001 Paris Tél : 01 53 96 82 82 email : cabinet@fideac.com

Paris 1er : Sofidem - 12 avenue de l'opéra - 75001 Paris Tél : 01 48 78 08 22 email : paris@sofidem.fr

Laval : Sofidem - Rue J.B Lamarck - CS 52145 - 53021 Laval Cedex 9 Tél : 02 43 59 15 91 email : sofidem@sofidem.fr

www.TALENZ.fr

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2018	Net 31/03/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	7 524	1 651	5 873	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	14 180	3 850	10 329	1 557
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 030 008		2 030 008	2 030 008
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 000		15 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 066 712**	**5 501**	**2 061 210**	**2 031 565**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	369 006		369 006	320 015
Autres créances	450 878		450 878	297 588
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	836		836	58 638
Charges constatées d'avance (3)	12 960		12 960	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**833 680**		**833 680**	**676 241**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 900 391**	**5 501**	**2 894 890**	**2 707 806**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2018	31/03/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 920 000	1 920 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-36 636	-14 322
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**208 593**	**-22 314**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 091 958**	**1 883 364**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	226 239	239 181
Emprunts et dettes financières diverses (3)	329 305	371 505
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 561	5 695
Dettes fiscales et sociales	111 691	122 474
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	56 136	85 588
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**802 932**	**824 442**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 894 890**	**2 707 806**
(1) Dont à plus d'un an (a)	135 000	178 554
(1) Dont à moins d'un an (a)	667 932	645 888
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	790	627
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2018	31/03/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	849 723		849 723	591 502
Chiffre d'affaires net	**849 723**		**849 723**	**591 502**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			2 989	
Autres produits			5	4
Total produits d'exploitation (I)			**852 717**	**591 506**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			196 976	73 137
Impôts, taxes et versements assimilés			6 777	4 130
Salaires et traitements			422 460	380 000
Charges sociales			204 671	133 297
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 251	936
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			17 577	2
Total charges d'exploitation (II)			**852 712**	**591 502**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**5**	**4**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			248 483	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**248 483**	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 303	9 471
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**9 303**	**9 471**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**239 180**	**-9 471**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**239 185**	**-9 467**

Compte de résultat (suite)

	31/03/2018	31/03/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	45
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	35	45
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35	-45
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	30 557	12 802
Total des produits (I+III+V+VII)	1 101 200	591 506
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	892 607	613 820
BENEFICE OU PERTE	208 593	-22 314
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	*2 318*	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*928*	

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GROUPE LEAPARO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018, dont le total est de 2 894 890 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 208 593 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2018 ont été établis selon le règlement ANC 2016-07, homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Licences informatiques : 2 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Autres informations

La société GROUPE LEAPARO a opté pour le régime d'intégration fiscale, conformément aux articles 233A et suivant du Code Général des Impôts.Le périmètre d'intégration fiscale comprend au 31/03/2018 les sociétés GROUPE LEAPARO (société mère), SOCIETE VINCENT, 1B2L et LEA.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale comptabilise son impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		7 524		7 524
Immobilisations incorporelles		***7 524***		***7 524***
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 808			2 808
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		11 372		11 372
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	***2 808***	***11 372***		***14 180***
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 030 008			2 030 008
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		15 000		15 000
Immobilisations financières	***2 030 008***	***15 000***		***2 045 008***
ACTIF IMMOBILISE	2 032 816	33 896		2 066 712

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS SOCIETE VINCENT 17000 LA ROCHELLE	30 500	241 361	100,00	109 109
SAS LEA 75008 PARIS	20 000	102 864	100,00	102 423
SAS 1B2L 17000 LA ROCHELLE	24 000	677 377	100,00	102 878
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 030 008	2 030 008			202 064
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 651		1 651
Immobilisations incorporelles		***1 651***		***1 651***
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 251	936		2 187
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 664		1 664
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	***1 251***	***2 600***		***3 850***
ACTIF IMMOBILISE	1 251	4 251		5 501

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 847 844 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	15 000		15 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	369 006	369 006	
Autres	450 878	450 878	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 960	12 960	
Total	847 844	832 844	15 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	183 065
Autres créances	634
Disponibilités	
Total	183 699

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 920 000,00 euros décomposé en 192 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 802 932 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	790	790		
- à plus de 1 an à l'origine	225 449	90 449	135 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 561	79 561		
Dettes fiscales et sociales	111 691	111 691		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	385 441	385 441		
Produits constatés d'avance				
Total	802 932	667 932	135 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	13 105			
(**) Dont envers les associés	249 292			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	790
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920
Dettes fiscales et sociales	40 481
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	32 958
Total	76 149

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	12 960		
Total	12 960		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.